

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_028920/2024/KUSK

Čj.: 003241/2025/KUSK

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

**PROSENICKÁ LHOTA**

**IČ: 00243116**

**za rok 2024**

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 02.08.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

### **Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:**

- 13.05.2025
- 12.12.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2024 - 31.12.2024**

### **Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku na adrese:**

**Prosenická Lhota**

Prosenická Lhota 20

264 01 Sedlčany

### **Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Ing. Monika Špergerová**

Člen kontrolní skupiny:

**Bc. Lenka Havlíčková**

### **Zástupci územního celku:**

**Petr Červenka** - starosta

**Ing. Radka Čížková** - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová ze dne 03.07.2024 pod č.j. 089246/2024/KUSK.

**Předmětem přezkoumání hospodaření** jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., nebyly předmětem přezkoumání hospodaření údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 13.05.2025 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2024 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněn dne 20.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 1.12.2022 - 20.12.2022
- sestaven na roky 2025 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2023, zveřejněn dne 20.12.2023, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2023 - 20.12.2023
- sestaven na roky 2026 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2024, zveřejněn dne 12.12.2024, návrh zveřejněn ve dnech 20.11.2024 - 11.12.2024

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 30.11.2023 - 20.12.2023

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2023 jako vyrovnaný, závazné ukazatele jsou paragrafy, zveřejněn dne 20.12.2023

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- pro Mateřskou školu Lípánek Prosenická Lhota schváleny zastupitelstvem obce dne 20.12.2023 ve výši Kč 350 000,00 Kč, oznámeno dopisem ze dne 22.12.2023

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.2.2024, zveřejněno dne 28.2.2024
- č. 2/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.4.2024, zveřejněno dne 7.5.2024
- č. 3/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.6.2024, zveřejněno dne 10.7.2024
- č. 4/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.9.2024, zveřejněno dne 1.10.2024
- č. 5/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2024, zveřejněno dne 20.11.2024
- č. 6/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2024, zveřejněno dne 18.12.2024
- rozpočtová opatření č. 1,2,5,6 ověřena dle schvalovacího procesu

### **Závěrečný účet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.4.2024 společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 s vyjádřením bez výhrad, zveřejněn dne 26.4.2024, návrh zveřejněn ve dnech 5.4. - 26.4.2024.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 30.6.2024, ke dni 30.9.2024 ze dne 10.10.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 24.1.2025

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2024 ze dne 22.10.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 5.2.2025

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2024 ze dne 22.10.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 30.1.2025

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2024 ze dne 22.10.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 30.1.2025

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2024

### **Hlavní kniha**

- analytická 9/2024, 12/2024 - použita podpůrně

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 11.12.2024 do faktury č. 24-000-00215, ke dni 15.1.2025 do faktury č. 24-000-00235
- ke dni 5.12.2024 do faktury č. 24-005-00019 (vyúčtování zálohových faktur)
- ke dni 4.12.2024 do faktury č. 24-003-00013 (zálohové faktury)

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 6.12.2024 do faktury č. 24-200-00021, ke dni 20.12.2024 do faktury č. 24-200-00022
- ke dni 25.11.2024 do faktury č. 24-042-00140 (vodné, stočné)

### **Faktura**

- vystavená č. 24-200-00014 ze dne 12.8.2024, č. 24-200-00017 ze dne 5.11.2024, č. 24-200-00019 ze dne 8.11.2024,
- veškeré vystavené faktury za vodné - stočné související s platbami v kontrolovaných bankovních výpisech a pokladních dokladech
- došla č. 24-000-00139 – č. 24-000-00160 ze dne od 9.9. do 30.9.2024, č. 24-003-00008 – č. 24-003-00010 ze dne od 29.8 do 23.9.2024, č. 24-003-00013 ze dne 4.12.2024, č. 24-000-00198 – č. 24-000-00223 za období od 26.11. do 19.12.2024

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 10727211/0100 vedenému u KB, a. s., č. 37 – č. 39 (denní výpisy, měsíční výpis č. 9) od 9.9. do 30.9.2024, č. 49 – č. 52 (denní výpisy, měsíční výpis č. 12) za období od 1.12. do 31.12.2024
- ke spořicímu účtu č. 43-8554940287/0100 vedenému u KB, a. s., č. 6 - č. 9 za období od 1.6. do 30.9.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu 94-2612211/0710 vedenému u ČNB, č. 25 – č. 32 za období od 6.8. do 30.9.2024, č. 39 – č. 41 za období od 5.12. do 31.12.2024

### **Účetní doklad**

- k pokladně č. 24-701-00153 – č. 24-701-00190, č. 24-701-00214 – č. 24-701-00220
- k běžnému účtu č. 10727211/0100 vedenému u KB, a. s., č. 24-801-00157 – č. 24-801-00170, č. 24-801-00210 – č. 24-801-00223
- ke spořicímu účtu č. 43-8554940287/0100 vedenému u KB, a. s., č. 24-802-00006 – č. 24-802-00009, č. 24-802-00012
- k běžnému účtu 94-2612211/0710 vedenému u ČNB, č. 24-803-00025 – č. 24-803-00032, č. 24-803-00039 – č. 24-803-00041
- k přeúčtování výsledku hospodaření č. 24-102-00013 ze dne 24.4.2024
- k proúčtování DPPO č. 24-102-00019
- k předpisu mezd za září č. 24-001-00008
- k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 8.11.2024 (myslivci) č. 24-801-00201, č. 24-220-00021
- k Darovací smlouvě ze dne 29.5.2024 (8 000,- Kč) č. 24-801-00090
- k Darovací smlouvě ze dne 30.5.2024 (2 500,- Kč) č. 24-801-00092
- k Darovací smlouvě ze dne 24.4.2024 (Svaz TP) č. 24-220-00011
- ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 1.4.2024 č. 24-210-00680
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 17.6.2024
- k Veřejnoprávní smlouvě ze dne 25.7.2024 (300 000,- Kč), č. 24-803-00025, č. 24-102-00015
- ke Kupní smlouvě ze dne 25.4.2024, č. 24-000-00125, č. 24-803-00029
- ke Kupní smlouvě ze dne 3.12.2024, 24-102-00030
- ke Směnné smlouvě ze dne 13.3.2024 č. 24-210-00677, č. 24-801-00063

**Pokladní kniha (deník)**

- červenec, srpen, září, prosinec vedena v programu KEO4
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 12.12.2024 v 8.05 hod. činil 17 875,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k příjmovému pokladnímu dokladu č. 24-701-00218 ze dne 4.12.2024

**Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové č. 24-701-00153 – č. 24-701-00190 za období od 8.7. do 30.9.2024, č. 24-701-00214 – č. 24-701-00220 za období od 3.12. do 12.12.2024

**Evidence poplatků**

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu KEO, dle jednotlivých poplatníků

**Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka inventarizace majetku a závazků obec Prosenická Lhota ke dni 31.12.2024: Plán inventarizace na rok 2024 ze dne 7.11.2024, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 8.11.2024, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury ke dni 31.12.2024, Výpis z listu vlastnictví ke dni 31.12.2024 pro obec Prosenická Lhota a k.ú. Prosenická Lhota, k.ú. Luhy u Prosenické Lhoty, k.ú. Suchdol u Prosenické Lhoty, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2025.

**Mzdová agenda**

- mzdové listy ke kontrolovaným dohodám o provedení práce za období 06-07/2024

**Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 01-10/2024 neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva
- mzdový list za období 12/2024 neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne 24.4.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Lípánek za rok 2023 ze dne 27.3.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2023 ze dne 22.3.2024

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Mateřské školy Lípánek ke dni 30.9.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 16.2.2025

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Mateřské školy Lípánek ke dni 30.9.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 16.2.2025

**Smlouvy o dílo**

- Kupní smlouva ze dne 25.4.2024, kupující obec Prosenická Lhota, prodávající ZHT Group s.r.o. se sídlem Slavič, Hranice, IČO 27762262, předmět smlouvy 1ks nového požárního přívěsu pro hašení dle Technických podmínek, které jsou nedílnou součástí smlouvy, ve výši 777 745,45 Kč bez DPH (941 072,00 Kč včetně DPH), cena je shodná s nabídkovou cenou. Kupní smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 26.4.2024.

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 3.12.2024, obec kupuje od 2 prodávajících nově vzniklé pozemky dle GR č. PGP-2252/2024-211, pozemek p. č. 1061/2 o výměře 2 m2 oddělený z pozemku par. č. 1061 a parc. č. 1062/19 o výměře 7 m2 oddělený z pozemku parc. č. 1062/6, za kupní cenu 1 350,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo nákup dne 6.11.2024.

- Směnná smlouva s doplatkem ceny ze dne 13.3.2024, obec směňuje s fyzickými osobami pozemky p.č. 1436/7 o výměře 61 m2 a p.č. 1436/14 o výměře 94 m2 za pozemky p.č. 69/2 o výměře 8 m2 a p.č. 76/7 o výměře 47 m2 s doplatkem ve výši 15 000,00 Kč, vklad proveden 3.5.2024 s právními účinky 9.4.2024, zastupitelstvo obce schválilo směnu dne 7.2.2024.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 29.5.2024, dárce Glanc Kuchyně s.r.o. se sídlem Radlická 759/32, Praha 5, IČO 01838377, výše finančního daru 8 000,00 Kč na zajištění dětského dne, k nákupu odměn pro děti.
- Darovací smlouva ze dne 30.5.2024, dárce Vild Art s.r.o. se sídlem Prosenická Lhota 33, IČO 08578800, výše finančního daru 2 500,00 Kč, na nákup odměn pro děti na dětský den v Prosenické Lhotě.
- Darovací smlouva ze dne 24.4.2024, obdarovaný Svaz tělesně postižených v ČR, z.s. místní organizace Sedlčany se sídlem ul. kpt. Jaroše 482, IČO 71006168, výše finančního daru 2 000,00 Kč na činnost svazu v roce 2024, zastupitelstvo obce schválilo dne 27.3.2024.

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 1.4.2024, nájemce fyzická osoba, předmět pronájmu část pozemku par. č. 1447/4 o výměře 36 m2 za účelem umístění skladu pro zahradní potřeby, od 1.2.2024 na dobu neurčitou, zastupitelstvo obce schválilo dne 27.3.2024.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Smlouvě o nájmu ze dne 1.4.2024 - záměr zveřejněn ve dnech 15.2.2024 - 2.3.2024
- ke Směnné smlouvě ze dne 13.3.2024 - záměr zveřejněn ve dnech 27.9.2023 - 14.10.2023

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. VB 182836/IV-12-6032483 ze dne 17.6.2024, strana povinná - obec, strana oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. IČO 24729035, zastoupená společností Bílek Elektro s.r.o. se sídlem Vojkov 92, IČO 08590125, předmět smlouvy zřízení zařízení distribuční soustavy - kabelové vedení NN, sloup na pozemcích parc. č. 46/6 a č. 46/7 v k.ú. Prosenická Lhota, na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 6 100,00 Kč (bez DPH), zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 12.6.2024.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních akcí/projektů z rozpočtu Středočeského kraje vázaných na program zabezpečovaný MVGR HZS ČR Dotace pro jednotky SDH obcí - pořízení nového automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu nebo požárního přívěsu pro hašení ze dne 25.7.2024, investiční dotace ve výši 300 000,00 Kč na Projekt Požární přívěs pro hašení Prosenická Lhota, evidenční číslo HAS/DOP/054903/2024, zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace dne 12.6.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8.11.2024, příjemce dotace Myslivecký spolek Bříza Prosenická Lhota se sídlem Prosenická Lhota 20, Sedlčany, IČO 71173684, neinvestiční dotace ve výši 8 600,00 Kč na úhradu nákladů mysliveckého

plesu, na náklady s činností spolku, údržbu a čistotu honebního společenství, vyúčtování do 31.12.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2024

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 18.6.2024 na dobu určitou od 19.6. do 30.6.2024 na bourací práce, rozsah práce max. 100 hodin/měsíc
- ze dne 24.6.2024 na dobu určitou od 25.6. do 31.8.2024 na bourací práce, rozsah práce max. 100 hodin/měsíc

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Prosenická Lhota - Požární přívěs pro hašení", výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 3.4.2024, termín zasílání nabídek do 24.4.2024 do 17 hod., datovou schránkou oslovení 3 dodavatelé, Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.4.2024, doručena 1 nabídka, hodnotící komise vybrala firmu ZHT Group s.r.o. se sídlem Slavič, Hranice, IČO 27762262, s nabídkovou cenou 777 745,45 Kč bez DPH (941 072,00 Kč včetně DPH), zastupitelstvo obce schválilo výběr dodavatele dne 24.4.2024, Kupní smlouva ze dne 25.4.2024.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 20.12.2023, ze dne 7.2.2024, ze dne 27.3.2024, ze dne 24.4.2024, ze dne 12.6.2024, ze dne 4.9.2024, ze dne 6.11.2024, ze dne 11.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis z finanční kontroly ze dne 28.11.2024 Mateřské školy Lípánek, předmětem kontroly - čerpání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu obce za období leden - říjen 2024 - s výsledkem: nebyly shledány závady.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

#### **B. Zjištění z přezkoumání hospodaření**

**Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:**

**a) při dílčím přezkoumání hospodaření:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

### **Upozornění:**

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných

zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:**  
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

|                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 1,16 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 3,62 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 28 372 477,61 Kč.

**Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024**

|                                                                              |        |
|------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky           | 0,00 % |
| Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč | ---    |
| Částka představující 5% snížení dluhu v Kč                                   | ---    |

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

**Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:**

Ing. Monika Špergerová

Bc. Lenka Havlíčková

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření** o počtu 11 stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou.** Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Pozn:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.